

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
31.12.2018**

POĽNOCHOV, s.r.o.
so sídlom 135, 956 01 Blesovce
IČO: 36 518 361

Účtovné obdobie: 1.1.2018 – 31.12.2018

THESE RESULTS WERE OBTAINED BY
ANALYSING THE DATA BY THE
METHOD OF LEAST SQUARES

THE RESULTS OF THE ANALYSIS
ARE GIVEN IN THE TABLE
BELOW

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti POLNOCHOV, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POLNOCHOV, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

RESEARCH REPORT NO. 100

THE EFFECT OF ...

1. INTRODUCTION

...

The purpose of this study is to investigate the effect of ... on ... The study was conducted in ... and the results are presented in ...

The study was conducted in ... and the results are presented in ... The study was conducted in ... and the results are presented in ...

...

The study was conducted in ... and the results are presented in ... The study was conducted in ... and the results are presented in ...

2. MATERIALS AND METHODS

The study was conducted in ... and the results are presented in ... The study was conducted in ... and the results are presented in ...

The study was conducted in ... and the results are presented in ... The study was conducted in ... and the results are presented in ...

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

25. júla 2019

Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 903



1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A

1940 2 A



1940 2 A

POĽNOCHOV, s.r.o.

Výročná správa za rok 2018

I. Základné údaje o subjekte

Obchodné meno: *POL'NOCHOV, s.r.o.*

Sídlo: *956 01 Blesovce*

IČO: *36518361*

DIČ: *2020136899*

IČ DPH: *SK2020136899*

Štatutárny orgán:

Konatelia: ***Vladimír Tvaroška***
Tomáš Bartal

Obchodný register: *Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: SRO,
vložka číslo 10035/N*

Deň zápisu do OR: *07.02.1997*

Hlavný predmet činnosti:

- poľnohospodárska výroba
- služby pre rastinnú a živočíšnu výrobu
- ekonomické poradenstvo
- maloobchod a veľkoobchod so zmiešaným tovarom v rámci voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- verejné stravovanie, občerstvenie
- závodné stravovanie
- oprava poľnohospodárskych strojov a motorových vozidiel
- murárske, izolačné a elektrikárske práce

II. Správa vedenia spoločnosti o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2018

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1.Charakter a poslanie subjektu

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo 19.07.1996

Sídlo spoločnosti sa nachádza v severozápadnej časti Podunajskej pahorkatiny
– v oblasti nazvanej Nitrianska sprašová pahorkatina, v okrese Topoľčany.

2.1.2.Nosné zámery v podnikateľskej činnosti družstva na rok 2019 a na ďalšie obdobie

Výrobná stratégia sa zakladá hlavne na rozvoji a skvalitňovaní rastlinnej výroby so zameraním na produkty, pri ktorých je pomerne stabilný dopyt a trhové ceny. Výrobná stratégia sa opiera o dlhodobé praktické skúsenosti, znalosti výrobných podmienok v regióne a neustále zavádzanie technologických novínok. Úroda je určená nielen na trh, ale aj pre vlastnú spotrebu v oblasti živočíšnej výroby.

Základným strategickým cieľom spoločnosti je kvalitná rastlinná a živočíšna produkcia.

Spoločnosť v roku 2018 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Počas kalendárneho roku 2018 boli dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v kalendárnom roku 2018 dosiahli hodnotu **2 722 542 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **2 482 548 EUR** pri výsledku hospodárenia **239 994 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa podieľal najvýraznejšou mierou výnosy z hospodárskej činnosti: z toho výroba v celkovom objeme 2 233 929 EUR (v percentuálnom vyjadrení 82,05 % z celkových výnosov dosiahnutých v kalendárnom roku).

Relevantnými položkami výnosov boli ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v celkovom objeme 408 731 EUR (percentuálne vyjadrené 15,01 % z celkovej hodnoty výnosov).

Zostávajúci podiel na celkových výnosoch tvorili tržby z predaja služieb, dlhodobého majetku, materiálu a finančné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2018	v EUR	v %
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00
Výroba	2 233 929	82,05
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	44 205	1,60
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	408 731	15,01
Finančné výnosy	35 677	1,34
Výnosy spolu	2 722 542	100,00

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala výrobná spotreba (spotreba materiálu, energie, služby) v súhrnnej čiastke 1 718 885 EUR (v percentuálnom vyjadrení 69,23 % z celkových nákladov).

Ďalšou významnou nákladovou položkou boli osobné náklady v súhrnnej čiastke 448 229 EUR (percentuálne vyjadrené 18,05 % z celkových nákladov), odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku v celkovom objeme 106 380 EUR (percentuálne vyjadrené 4,28 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili daň z príjmov, zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu, finančné náklady, dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť a opravné položky k pohľadávkam.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2018	v EUR	v %
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	109	
Výrobná spotreba	1 718 885	69,23
Osobné náklady	448 229	18,05
Dane a poplatky	34 674	1,40
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	106 380	4,28
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	22 899	0,93
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0,00	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 641	0,47
Finančné náklady	58 137	2,35
Daň z príjmov	81 594	3,29
Náklady spolu	2 482 548	100,00

V nasledujúcej tabuľke je znázornená štruktúra výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie.

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2018	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	344 048
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-22 460
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	321 588
Daň z príjmov	81 594
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	239 994

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2018 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **3 192 351 EUR**.

Rozhodujúcu časť majetku družstva tvoril dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 1 486 752 EUR (percentuálne vyjadrené 46,57 % z celkovej hodnoty majetku).

Relevantnou položkou majetku spoločnosti boli taktiež zásoby v súhrnnom objeme 850 253 EUR (percentuálne vyjadrené 26,63 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý finančný majetok v celkovej výške 599 802 EUR (percentuálne vyjadrené 18,79 % z celkovej hodnoty majetku) a pohľadávky v celkovej výške 246 050 EUR (percentuálne vyjadrené 7,71 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku predstavovala položka finančných účtov, položka časového rozlíšenia, a dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2018	v EUR	v %
Dlhodobý hmotný majetok	1 486 752	46,57
Dlhodobý nehmotný majetok	1 600	0,06
Dlhodobý finančný majetok	599 802	18,79
Pohľadávky	246 050	7,71
Zásoby	850 253	26,63
Finančné účty	5 427	0,17
Časové rozlíšenie	2 467	0,07
Aktíva spolu	3 192 351	100,00

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 2 765 978 EUR (v percentuálnom vyjadrení 86,64 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia majetku).

Relevantnou položkou zdrojov krytia majetku spoločnosti boli taktiež kapitálové fondy a fondy zo zisku v celkovom objeme 118 953 EUR (percentuálne vyjadrené 3,72 % z celkových zdrojov krytia) a základné imanie spoločnosti v celkovej čiastke 9 960 EUR (percentuálne vyjadrené 0,32 % z celkových zdrojov krytia).

Zostávajúcimi zdrojmi krytia boli položky: výsledok hospodárenia minulých rokov a časové rozlíšenie.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2017	EUR	v %
Základné imanie	9 960	0,32
Kapitálové fondy, fondy zo zisku a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	118 953	3,72
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 235	0,44
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	239 994	7,52
Záväzky	2 765 978	86,64
<i>Z toho Rezervy</i>	21 602	-
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	1 756 738	-
Časové rozlíšenie	43 231	1,36
Pasíva spolu	3 192 351	100,00

2.4. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období od skončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, vyžadujúce si zverejnenie vo výročnej správe.

2.5. ZAMESTNANOSŤ

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2018 bol 27, čo je pokles o 2 zamestnancov oproti roku 2017.

2.6. Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Cieľom spoločnosti je udržať svoj vplyv na životné prostredie na najnižšej možnej úrovni a vykonávať svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

2.8. Nadobudnutie obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2018 neobstarala žiadne obchodné podiely.

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosť za kalendárny rok 2018 vykázala zisk v celkovej výške **239 994,30 EUR** (slovom dvestotridsaťdeväťtisíc deväťstodeväťdesiatštyri EUR 30/100 centov).

Vedenie spoločnosti navrhuje orgánom valného zhromaždenia prijať na valnom zhromaždení Polnochov, s.r.o. rozhodnutie, že výsledok hospodárenia spoločnosti za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018, v sume 239 994,30 EUR (slovom dvestotridsaťdeväťtisíc deväťstodeväťdesiatštyri EUR 30/100 centov) vykazaný podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti, bude zaúčtovaný:

- celková čiastka tohto zisku vo výške **239 994,30 EUR** zostane na účte nerozdeleného zisku minulých rokov .

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2017 – 2018

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

	2018	2017
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	109	0,00
Výrobná spotreba	1 718 885	1 304 322
Osobné náklady	448 229	457 825
Dane a poplatky	34 674	37 955
Odpisy a opravné položky k dlhodobému neh. a hmotnému majetku	106 380	176 302
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	22 899	23 677
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0,00	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 641	43 699
Finančné náklady	58 137	28 196
Daň z príjmov	81 594	41 533
Náklady spolu	2 482 548	2 113 509
Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00
Výroba	2 233 929	1 767 812
Tržby z predaja majetku a materiálu	44 205	46 126
Ostatné prevádzkové výnosy	408 731	396 128
Finančné výnosy	35 677	3 552
Výnosy spolu	2 722 542	2 213 618
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	344 048	166 286
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-22 460	-24 644
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	321 588	141 642
Daň z príjmov	81 594	41 533
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	239 994	100 109

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku a zdrojov krytia k 31.12.

	2018	2017
AKTÍVA	v EUR	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	1 600	4 000
Dlhodobý hmotný majetok	1 486 752	1 029 621
Dlhodobý finančný majetok	599 802	686 172
Pohľadávky	246 050	243 138
Zásoby	850 253	625 994
Finančné účty	5 427	12 965
Časové rozlíšenie	2 467	4 162
Aktíva spolu	3 192 351	2 606 052
PASÍVA	v EUR	v EUR
Základné imanie	9 960	9 960
Kapitálové fondy, fondy zo zisku a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	118 953	128 953
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 235	-85 874
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	239 994	100 109
Závazky	2 765 978	2 405 257
Z toho Rezervy	21 602	30 144
Z toho Bankové úvery a výpomoci	1 756 738	1 760 538
Časové rozlíšenie	43 231	47 647
Pasíva spolu	3 192 351	2 606 052

V. Účtovná závierka a správa audítora k tejto účtovnej závierke

Účtovná závierka a správa audítora k tejto účtovnej závierke sú uvedené v prílohe.

V Blesovciach, dňa 25.07.2019


Vladimír Tvaroška
 Konateľ
 Poľnochov, s.r.o.


Tomáš Bartal
 Konateľ
 Poľnochov, s.r.o.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020136899	X riadna	X malá	Za obdobie od 1 2018
IČO	mimoriadna	veľká	do 12 2018
36518361	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017
SK NACE			do 12 2017
01.11.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

POLNOCHOV, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
PSČ	Obec
956 0	BLESOVCE
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
Ob. reg. Okr. súdu Nitra, odd. Sro, vložka č. 10035/N	
Telefónne číslo	Faxové číslo
000 /	000 /
E-mailová adresa	
OFFICE@EXATAGROUP.SK	

Zostavená dňa:

31.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 7 7 2 3 1 4	3 1 9 2 3 5 1		
			1 5 7 9 9 6 3		2 6 0 6 0 5 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 6 1 5 0 7 8	2 0 8 8 1 5 4		
			1 5 2 6 9 2 4		1 7 1 9 7 9 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 0 0 0	1 6 0 0		
			2 4 0 0		4 0 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0		
			0		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 0 0 0	1 6 0 0		
			2 4 0 0		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
			0		4 0 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 0 1 1 2 7 6	1 4 8 6 7 5 2		
			1 5 2 4 5 2 4		1 0 2 9 6 2 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 2 0 0 6 0	6 2 0 0 6 0		
			0		1 1 3 2 0 9	
2.	Slavby (021) - /081, 092A/	13	9 9 1 3 0 3	7 1 1 6 2 3		
			2 7 9 6 8 0		7 5 5 6 2 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 7 7 9 6 6	7 8 5 1 1		
			1 0 9 9 4 5 5		1 0 1 5 4 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	8 5 6 2 6	0	
			8 5 6 2 6		1 5 4 2
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	1 3 2 4 1 4	7 4 6 6 8	
			5 7 7 4 6		5 5 8 1 5
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 9 0 7	1 8 9 0	
			2 0 1 7		1 8 9 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	
			0		0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	
			0		0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 9 9 8 0 2	5 9 9 8 0 2	
			0		6 8 6 1 7 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	
			0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	
			0		1 7 6 2 0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	5 9 9 8 0 2	5 9 9 8 0 2	
			0		6 6 8 5 5 2
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0		
			0		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0		
			0		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0		
			0		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0		
			0		0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 5 4 7 6 9	1 1 0 1 7 3 0		
			5 3 0 3 9		8 8 2 0 9 7	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 5 0 2 5 3	8 5 0 2 5 3		
			0		6 2 5 9 9 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 0 0 4	2 3 0 0 4		
			0		2 9 6 0 7	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 2 5 4 0 2	4 2 5 4 0 2		
			0		3 3 8 7 0 1	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 1 5 5 7 3	3 1 5 5 7 3		
			0		2 0 6 2 3 3	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	8 6 2 7 4	8 6 2 7 4		
			0		5 1 4 5 3	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0		
			0		0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0		
			0		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0		
			0		0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0		
			0		0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
			0			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
			0			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
			0			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
			0			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
			0			0
5.	Pohľadávky voči spoločnom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
			0			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
			0			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
			0			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
			0			0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 9 0 8 9	2 4 6 0 5 0		
			5 3 0 3 9		2 4 3 1 3 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 9 0 4 2 2	2 3 7 3 8 3		
			5 3 0 3 9		2 0 5 6 3 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 7 1	7 7 1		
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0		
			0			0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 8 9 6 5 1	2 3 6 6 1 2	
				5 3 0 3 9		2 0 5 6 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0	0	
				0		1 0 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0	0	
				0		0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0	0	
				0		0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		8 6 6 7	8 6 6 7	
				0		2 7 4 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0	0	
				0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		0	0	
				0		0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0	0	
				0		0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	
				0		0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69		0	0	
				0		0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0	0	
				0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 4 2 7 0	5 4 2 7	1 2 9 6 5	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 2 4 0	7 2 4	3 7 9 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 7 0 3 0	4 7 0 3	9 1 7 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 4 6 7 0	2 4 6 7	4 1 6 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0 0	0	0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 6 7 0	2 4 6 7	4 0 6 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0 0	0	0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0 0	0	9 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 9 2 3 5 1	2 6 0 6 0 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 3 1 4 2	1 5 3 1 4 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 6 0	9 9 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 6 0	9 9 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 7 2 1 7	1 2 7 2 1 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 3 6	1 7 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 3 6	1 7 3 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiele (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 4 2 3 5	- 8 5 8 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 2 3 5	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	- 8 5 8 7 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 3 9 9 9 4	1 0 0 1 0 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 6 5 9 7 8	2 4 0 5 2 5 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 2 2 2	1 8 4 7 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 5 6	3 3 6 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 1 3 6 6	1 5 1 1 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 6 1 0 5 9 0	1 4 4 0 0 0 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 5 4 4 1 6	5 9 6 0 9 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 3 3 5 4 9	5 2 9 8 7 1
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 2 4 6 3 5	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 0 8 9 1 4	5 2 9 8 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 7 6 2 0	1 7 6 2 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 8 0 9	2 0 8 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 9 2 3	1 2 2 7 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 1 9 6 3	2 9 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 5 5 2	1 2 5 4 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 6 0 2	3 0 1 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 6 0 2	2 7 5 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	2 6 4 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 6 1 4 8	3 2 0 5 3 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 3 2 3 1	4 7 6 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	3 5 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 9 2 7 0	4 3 3 3 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 9 6 1	3 9 6 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 4 7 8 4 7	1 9 0 4 1 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu sučet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 8 6 8 6 5	2 2 1 0 0 6 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 5 5 7 4 9 5	1 2 6 4 0 9 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 608)	05	3 9 0 3 5 2	2 5 8 3 0 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 3 0 8 6 2	1 8 6 0 4 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 5 2 2 0	5 9 3 6 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 4 2 0 5	4 6 1 2 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 8 7 3 1	3 9 6 1 2 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 4 2 8 1 7	2 0 4 3 7 8 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 9	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 0 9 4 7 1	7 8 1 4 9 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 0 9 4 1 4	5 2 2 8 3 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 8 2 2 9	4 5 7 8 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 3 7 9 5	3 3 4 9 4 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 9 4 2 8	1 1 1 5 4 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 0 0 6	1 1 3 3 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 4 6 7 4	3 7 9 5 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 6 3 8 0	1 7 6 3 0 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 6 3 8 0	1 7 6 3 0 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 2 8 9 9	2 3 6 7 7
I.	Opravné položky k pohrádkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 6 4 1	4 3 6 9 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 4 4 0 4 8	1 6 6 2 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 1 4 9 3 5	4 6 3 4 9 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 6 7 7	3 5 5 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 7 3 8 2	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 2 9 5	3 5 5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 8 2 9 5	3 5 5 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 8 1 3 7	2 8 1 9 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 7 6 2 0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 4 9 0	1 8 2 3 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 8 4 9 0	1 8 2 3 2
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 2 7	9 9 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 2 4 6 0	- 2 4 6 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 1 5 8 8	1 4 1 6 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 1 5 9 4	4 1 5 3 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 5 3 3 8	1 2 0 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 6 2 5 6	2 9 4 7 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 3 9 9 9 4	1 0 0 1 0 9

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky** v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14774/2017-74 (FS č.16/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	POLNOCHOV, s.r.o.
Sídlo:	95 601 Blesovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 07.02.1997
Hlavný predmet podnikania:	Poľnohospodárska výroba služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť POLNOCHOV, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	2017	2016	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 606 052	1 771 982	Áno
Čistý obrat celkom	1 932 480	1 800 056	Áno
Počet zamestnancov	31	27	Áno

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.11.2018

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Družstva k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje EXATA GROUP, a.s., so sídlom Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: *Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň*

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	27	29

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

UJ neposkytla akékoľvek výhody štatutárnym orgánom.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

UJ nemenila zásady ani účtovné metódy

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

UJ neeviduje transakcie, ktoré by neboli v súvahe

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. – nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. – UJ netvorila rezervy.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: UJ neevidovala

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	20-40	2-8,33
Počítače s príslušenstvom	022A	4	25
Dopravné prostriedky	022A	4-6	16,67-25
Ostatné stroje	022A	4-12	6,9-25
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	12	8,33
Zvieratá - základné stádo	026	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022A	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Money (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutečných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

UJ neúčtovala opravy chýb minulých období.

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

--	--	--	--	--

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

UJ neeviduje zabezpečované záväzky

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) K vlastnému imaniu sa uvádza informácia, či účtovná jednotka tvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

UJ neúčtovala o nákladoch ani výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienенý majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane

jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:
UJ nemá naplnenie tohto bodu.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

UJ nevykazuje iné aktíva ani iné pasíva.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

V UJ nenastali významné udalosti do zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie sú

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie sú

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie sú